

INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría Municipal de Armeña

Entidad: EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMEÑA E.P.
Representante Legal: (R) BLANCA ROCIO ZULETA GAVIRIA
NIT: 990.000.439-9
Período fiscal que cubre: Vigencia 2011 - 2012
Modalidad de Auditoría: Modalidad Especial Financiera y Auditoría Modalidad Regular de EPA E.P.
Fecha de Suscripción: Junio 11 de 2012

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Inicialización Metas	Fecha Terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Área Responsable
1		DEBIDOS ENREVEJA. En los estados financieros se refleja una clasificación de los ingresos, y no según el balance de comprobación los ingresos generados por ENREVEJA por valor de \$9'108.887, su encasillado clasificación como dividendos, sin embargo dentro de un inventario a nombre de esta sociedad, con lo que se evidencia que EMPRESAS PÚBLICAS DE ARMEÑA no tiene identificado dentro del balance el tipo de ingreso asociado con esta empresa, por lo tanto el grupo auditor determina que dicha situación genera incertidumbre y sobrestimación de la cuenta de dividendos y la destinación de los ingresos.	Falta de objetividad del contador en el momento de registrar	INCERTIDUMBRE. En la revisión de los estados financieros ya no se tiene claridad en el modo que tiene la EPA con ENREVEJA.	Verificar y analizar en el Registro de Contabilidad Pública la cuenta de ingresos relacionados para su inclusión/respectiva	Dar Claridad a los estados Financieros y ser transparentes en los registros	Clarificar la cuenta de dividendos relacionados en los registros en administración.	registro de ajuste contable	100%	12/06/2012	31/07/2012		Financiamiento

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Inicialización Metas	Fecha Terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Área Responsable
2		ANEXOS. Los Estados Financieros en la Cuenta de arrendos tienen un ítem de arrendos desde el año 2008 correspondiente a contratos que ya fueron liquidados. Situación que se evidencia en el movimiento de este ítem a 31 de Diciembre de 2011 el cual fue contabilizado con los contratos pasivos. Por lo anterior el grupo auditor determina que la cuenta de arrendos se encuentra sobrestimada por valor de \$10.013.329 evidenciándose la incertidumbre de la cuantificación de la información financiera especialmente la de los arrendos de los contratos del Registro de Contabilidad Pública.	Falta de revisión y conciliación de Cuentas	SUBESTIMACIÓN DE LOS ACTIVOS. que muestra saldo de arrendos que ya fueron liquidados	Revisión y conciliación de los arrendos.	Mostrar el saldo real de los arrendos otorgados por la empresa en contratos.	Revisión de contratos	Registro de ajuste contable	100%	12/06/2012	31/12/2012		Financiamiento
					Revisión y conciliación de los arrendos.		Revisión de arrendos		100%	12/06/2012	31/12/2012		Financiamiento
					Si se confirma los arrendos		Registros contables conformes a la contabilidad pública		100%	12/06/2012	31/12/2012		Financiamiento

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Inicialización Metas	Fecha Terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Área Responsable
3		NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. Las notas a los estados financieros no se relacionan conforme a lo establecido en el Registro de Contabilidad Pública, la cual se evidencia en las notas de carácter específico del CASEREA en las notas no se han incluido el detalle de los contratos, ni el monto de los mismos, ni el detalle de las provisiones constituidas, así como el riesgo de incobrabilidad.	Falta de conocimiento de la norma y aplicación del contador	INCERTIDUMBRE. E. Ya que no se refleja con claridad la aplicación de las cuentas de contra y arrendos	Elaboración de las notas especificas como provisiones conforme a los principios de la contabilidad pública	Dar mayor claridad a los hechos y registros contables presentados en los Estados Financieros	Reforzar las notas a financiar a vigencia 2012 con las variaciones más relevantes	Completamiento de Requisitos presentacionales a ser turnados a los procesos	1	12/06/2012	31/12/2012		Financiamiento
4		RENTAS ENTRE-GADOS A TURCCEROS. En los Estados Financieros se evidencia que en la cuenta de bienes muebles otorgados al terreno se encuentran registradas rentas por un valor de \$12.744.523 sin embargo, por lo anterior el grupo auditor determina que esta cuenta se encuentra sobrestimada en un valor de \$12.744.523 así como el cumplimiento del instructivo de provisiones contables establecido por la Contaduría General de la Nación	Falta de conocimiento de las normas contables	Sobrestimación del activo	Clasificar a los assets Jurídicos y Subgerencia Administrativa para que ejecuten la contabilidad y liquidación de los contratos con el municipio para así liquidar los ajustes correspondientes en los activos de la empresa	Revisión los estados financieros en los conceptos a los activos de la empresa	analizar y ajustar los valores de mínima cuantía	registro de ajuste contables	1	12/06/2012	31/12/2012		Financiamiento

Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Inicialización Metas	Fecha Terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Área Responsable
5		De acuerdo a los valores reportados por parte de la Contraloría Municipal de Armeña, el valor de la obra, se verificó que el proyecto se encuentra paralizado y que no fue posible obtener una prueba de funcionamiento del sistema. Teniendo en cuenta la antigüedad y considerado el monto de la inversión, el tiempo de ejecución y el impacto del proyecto en la comunidad que es garantizar el suministro de agua a esta vía empresarial generada por daños en el sistema de distribución de agua creada en la Planta de Tratamiento, se presunció la existencia de un siniestro patrimonial para la empresa, toda vez que el proyecto no ha operado hasta la fecha oca el objeto para el cual se han hecho inversiones entre el período comprendido entre el 2005 al 2011, y el cual fue aprobado para entrar en funcionamiento en diciembre de 2006.	Inadecuado planeación del proyecto	No se cumplió en el tiempo establecido	Elcción y seguimiento de obras y actividades contratadas. Presentar matriz de operación del sistema de bombeo.	Trabar en marcha la instalación de bombeo y optimo funcionamiento.	Suministrar las aguas necesarias para la construcción del proyecto	Recursos asignados para la obra en marcha del proyecto. Construcción y ejecución de obras para la puesta en marcha del proyecto.	100%	24/11/2011	24/11/2012		Planificación Técnica

Blanca Rocio Zuleta Gaviria
BLANCA ROCIO ZULETA GAVIRIA
Directora General

[Firma]